



PREŠOVSKÝ
samosprávny kraj
Útvar hlavného kontrolóra

SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI ÚHK PSK ZA 2. POLROK 2016

Február 2017

Obsah

1	ÚVOD	3
2	NÁSLEDNÉ FINANČNÉ KONTROLY ZA 2. POLROK 2016	3
3	VEDENIE CENTRÁLNEJ EVIDENCIE A KONTROLA VYBAVOVANIA SŤAŽNOSTÍ A PETÍCIÍ V SPOLUPRÁCI S ODBORMI ÚRADU PSK	4
4	INÉ ČINNOSTI.....	4
5	VZDELÁVANIE A ODBORNÁ PRÍPRAVA ZAMESTNANCOV ÚHK PSK	4
6	SPOLUPRÁCA S ÚRADOM PSK A OSTATNÁ ČINNOSŤ	5
7	PRÍLOHY	5
7.1	Príloha č. 1 Materiál.....	5
7.2	Príloha č. 2 Evidencia vykonaných finančných kontrol za 2. polrok 2016.....	5
7.3	Príloha č. 3 Prehľad kontrolných zistení finančne vyčíslených za 2. polrok 2016.....	5
7.4	Príloha č. 4 Prehľad kontrolných zistení finančne nevyčíslených za 2. polrok 2016.....	5

1 Úvod

Kontrolná činnosť Útvary hlavného kontrolóra PSK bola v 2. polroku 2016 vykonávaná v súlade s čl. II. § 19c), § 19e) zákona č. 369/2004 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č.302/2001 Z.z. o samospráve VUC v znení neskorších predpisov, zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktorým sa zrušil zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a Zásadami kontrolnej činnosti ÚHK PSK.

Úvar hlavného kontrolóra vykonával následné finančné kontroly zamerané na preverovanie hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti pri hospodárení s verejnými a vlastnými prostriedkami, na kontrolu výkonu predbežnej a priebežnej finančnej kontroly, na kontrolu zmluvných vzťahov ako aj kontrolu hospodárenia a nakladania s majetkom na Úrade PSK, v rozpočtových a príspevkových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, vr. kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov a príčin ich vzniku.

2 Následné finančné kontroly za 2. polrok 2016

V 2. polroku 2016 vykonal Úvar hlavného kontrolóra PSK 30 finančných kontrol. 17 finančných kontrol a 13 kontrol na overovanie plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku pri finančnej kontrole. Obsahovo boli finančné kontroly zamerané na kontrolu v školských zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK v počte 14, z toho 7 finančných kontrol a 7 kontrol na overovanie plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku pri finančnej kontrole. V sociálnych zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK boli vykonané 4 kontroly, z toho 1 tematická kontrola na základe podnetu a 3 kontroly na overovanie plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku pri finančnej kontrole. V kultúrnych zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK bolo vykonaných 8 kontrol, 5 finančných kontrol a 3 kontroly na overovanie plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku pri finančnej kontrole. 2 tematické kontroly pridelených rozpočtových prostriedkov a zmluvných vzťahov medzi dopravcami a PSK za rok 2015 boli vykonané v SAD Prešov, a.s. a v BUS KARPATY spol. s r. o.

1 tematická kontrola bola vykonaná na Úrade PSK a to kontrola vybavovania sťažností a petícií za 1. polrok 2016 a 1 tematická kontrola bola vykonaná na základe podnetu v Ľubovnianskej nemocnici n.o., Stará Ľubovňa.

Z následných finančných kontrol a tematických kontrol bolo celkovo 33 kontrolných zistení. Z celkového počtu kontrolných zistení za 2. polrok 2016 boli 2 kontrolné zistenia finančne vyčíslené v celkovej sume 3 512,61 € a 31 kontrolných zistení finančne nevyčíslených.

Kontrolné zistenia finančne nevyčíslené:

- 1 kontrolné zistenie týkajúce sa porušenia zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy,
- 12 kontrolných zistení týkajúcich sa porušenia zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve,
- 2 kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní,
- 4 kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite, a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktorým sa zrušil zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite
- 1 kontrolné zistenie týkajúce sa porušenia zákona č. 311/2001 Z.z. Zákonníka práce,
- 1 kontrolné zistenie týkajúce sa porušenia zákona č. 446/2001 Z.z. o majetku VUC,
- 3 kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona č. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách,
- 3 kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone prác vo verejnom záujme,
- 2 kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona č. 254/1998 Z.z. o verejných prácach,
- 1 kontrolné zistenie týkajúce sa porušenia Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom VUC,
- 3 kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia ostatných smerníc a nariadení.

3 Vedenie centrálnej evidencie a kontrola vybavovania sťažností a petícií v spolupráci s odborními Úradu PSK

Vybavovanie sťažností a petícií v pôsobnosti Prešovského samosprávneho kraja je vykonávané v súlade so zákonom č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach a zákonom č. 29/2015 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov, pričom postup pri podávaní, prijímaní, evidovaní, prešetrovaní, vybavovaní a kontrole vybavovania sťažností a petícií v PSK upravujú Zásady vybavovania sťažností a petícií v podmienkach PSK.

Na ÚHK PSK bolo v centrálnej evidencii za 2. polrok 2016 zaevidovaných 18 sťažností. 3 sťažnosti boli vecne nepríslušné a boli postúpené na priame vybavenie vecne príslušnému orgánu verejnej správy v zmysle ust. § 9 zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach.

Z 15 vecne príslušných sťažností bolo 7 sťažností bolo odložených. 2 sťažnosti boli odložené v zmysle ust. § 6 ods. 1 a) zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach, keďže neobsahovali náležitosti v zmysle ust. § 5 ods. 2 a 5 sťažností bolo odložených v zmysle ust. § 5 ods. 7 zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach, keď sťažnosť podaná orgánu verejnej správy telefaxom alebo elektronickou poštou sa považuje za písomnú iba vtedy, ak ju sťažovateľ do piatich pracovných dní od jej podania písomne potvrdí podpisom, inak sa sťažnosť odloží.

8 vecne príslušných sťažností bolo neopodstatnených.

Obsahovo boli sťažnosti zamerané podľa jednotlivých odborov nasledovne:

- na odbor školstva Ú PSK bola postúpená 1 sťažnosť
- na odbor zdravotníctva Ú PSK boli postúpených 6 sťažností
- hlavný kontrolór vybavil vo svojej kompetencii 1 sťažnosť.

Na ÚHK PSK boli v centrálnej evidencii za 2. polrok 2016 zaevidované 2 petície.

4 Iné činnosti

ÚHK PSK okrem predchádzajúcich kontrolných činností v priebehu hodnoteného obdobia:

- zabezpečoval kontrolu plnenia uznesení Zastupiteľstva PSK a predkladanie informatívnych správ o ich plnení na zasadnutia Zastupiteľstva PSK,
- spracoval Plán kontrolnej činnosti ÚHK PSK na 1. polrok 2017,
- spracoval stanovisko HK PSK k Návrhu rozpočtu PSK na roky 2017 - 2019,
- spracoval stanoviská k výberovým konaniam v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK,
- v zmysle zákona č. 29/2015 Z.z. z 28.1.2015, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov vypracoval nové zásady vybavovania sťažností a petícií v podmienkach PSK,
- zabezpečoval kontrolu vybavovania sťažností a petícií došlých na ÚHK PSK,
- v súlade s § 17 ods. 15 zákona č. 583/2004 Z.z. zabezpečoval sledovanie stavu a vývoja dlhu VÚC,
- v súlade s § 11 ods. 3 zákona č. 307/2014 Z.z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti hlavný kontrolór PSK preveruje a eviduje podnety podávané zamestnancami PSK a všetkých organizácií v jeho zriaďovateľskej pôsobnosti.

5 Vzdelávanie a odborná príprava zamestnancov ÚHK PSK

Náročnosť výkonu kontrolnej činnosti v podmienkach PSK vzhľadom na počet organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti vyžaduje od každého zamestnanca ÚHK PSK ďalšie vzdelávanie formou samo štúdiá, ako aj individuálnych konzultácií v oblasti všeobecne záväzných právnych predpisov s ústrednými orgánmi štátnej správy, s Úradom pre VO, ako aj NKÚ.

6 Spolupráca s Úradom PSK a ostatná činnosť

Správy z finančných kontrol po ich ukončení sú predkladané na Úrad PSK v 2 exemplároch, riaditeľovi Úradu PSK a príslušnému vedúcemu odboru, podľa vecnej príslušnosti. Tento je povinný o výsledkoch kontroly informovať príslušnú komisiu Zastupiteľstva PSK. Správy z finančných kontrol majú slúžiť kompetentným zamestnancom na oboznámenie sa s kontrolnými zisteniami a následným vykonaním nápravy ako aj na vykonaním sankčných postihov v prípade hrubého porušovania právnych predpisov.

Útvaram hlavného kontrolóra PSK bol spracovaný stručný popis kontrol a kontrolných zistení, ktorý tvorí prílohu č. 1. Z dôvodu lepšej prehľadnosti bola ÚHK spracovaná evidencia finančných kontrol vykonaných za 2. polrok 2016, ktorá tvorí prílohu č. 2 a prehľad kontrolných zistení finančne vyčíslených a finančne nevyčíslených, ktoré tvoria prílohu č. 3 a č. 4.

7 Prílohy

- | | | |
|-----|--------------|--|
| 7.1 | Príloha č. 1 | Materiál |
| 7.2 | Príloha č. 2 | Evidencia vykonaných finančných kontrol za 2. polrok 2016 |
| 7.3 | Príloha č. 3 | Prehľad kontrolných zistení finančne vyčíslených za 2. polrok 2016 |
| 7.4 | Príloha č. 4 | Prehľad kontrolných zistení finančne nevyčíslených za 2. polrok 2016 |